



**CENTRO COMERCIAL PANORAMA**  
**NIT 900.125.244-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**JUNIO 30 DE 2023**  
**Cifras en Pesos Colombianos**

		NOTA
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
		<b>Junio 2023</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	59.543.265
Activos financieros	2	3.580.852
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	3	175.755.185
Deterioro de cartera	2	(14.864.878)
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>224.014.424</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Propiedades, Planta y Equipo	4	4.913.579
<b>Activos no Financieros</b>		
Seguros	4	42.883.919
<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>271.811.922</b>

<b>PASIVOS</b>	
<b>Pasivos Corrientes</b>	
	<b>Junio 2023</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5 299.650.354
Pasivos por impuestos, corrientes	6 559.602
Beneficios a empleados	7 56.863.400
Anticipos y avances recibidos	8 8.709.592
Obligaciones financieras	8 255.208.333
Sobregiros	
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>620.991.281</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>	
Pasivos por Impuesto Diferido	-
Pasivos estimados y provisiones	9 24.623.105
	<b>24.623.105</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>645.614.386</b>

<b>PATRIMONIO</b>	
	<b>Junio 2022</b>
Resultado del ejercicio	294.420.720
Perdida Acumuladas	(668.223.183)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(373.802.463)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>271.811.922</b>
	\$ (0)

**IVAN OSPINA MELO**  
Representante Legal

**BLADIMIR BARRIOS D.**  
Contador Publico  
T.P. 113324-T



**CENTRO COMERCIAL PANORAMA**  
**NIT 900.125.244-2**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**JUNIO 30 DE 2023**

Descripción	JUNIO	ACUMULADO
<b>Actividades Continuas</b>		
Ingresos Operacionales	329.441.774,16	1.766.283.989,55
Costo de Ventas o Servicios		-
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>329.441.774,16</b>	<b>1.766.283.989,55</b>
Gastos de Administración	209.486.061,11	1.301.548.880,94
Gastos de Ventas	27.943.825,00	132.882.668,61
<b>Total Gastos</b>	<b>237.429.886,11</b>	<b>1.434.431.549,55</b>
Ingresos No operacionales	9.006.385,30	12.488.051,95
Gastos no operacionales	5.823.515,04	49.919.771,63
<b>Resultado Financiero</b>	<b>95.194.758,31</b>	<b>294.420.720,32</b>

**IVAN OSPINA MELO**  
Representante Legal

**BLADIMIR BARRIOS D.**  
Contador Publico  
T.P. 113324-T

CENTRO COMERCIAL PANORAMA  
NIT 900,125,244-2  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JUNIO 30 DE 2023

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La entidad **CENTRO COMERCIAL PANORAMA**, se encuentra identificado con **NIT: 900.125.244**, con personería jurídica de acuerdo a Resolución N°0949 de diciembre de 2006, con domicilio en la ciudad de Barranquilla, ubicada en el barrio Tayrona Calle 30 N° 8-1, entidad de naturaleza civil, sin ánimo de lucro, regida por el Reglamento de Propiedad Horizontal, Ley 675 de 2001. La entidad está representada legalmente por Ivan David Ospina Melo, identificado con cedula de ciudadanía N° 79.484.708, quien como actúa como administrador de la misma. Su objeto es administrar correcta y eficazmente los bienes y servicios comunes, manejar los asuntos de intereses comunes de los propietarios de bienes privados y cumplir y hacer cumplir la ley y el reglamento de propiedad horizontal.

**Misión:** EL CENTRO COMERCIAL PANORAMA, identificando los requerimientos e intereses de sus visitantes, busca satisfacer las necesidades de sus clientes internos y externos, actuales y potenciales, implementando estrategias que le permitan consolidarse como la mejor opción de entretenimiento, bienestar y presencia de marcas reconocidas, brindando zonas de esparcimiento de calidad y seguridad, de manera eficiente, competitiva y oportuna, generando valor a nuestras partes interesadas.

**Visión:** Consolidarnos como el mejor centro comercial multiestrato en el sur de Barranquilla, con un completo portafolio de entretenimiento y la mejor opción comercial, aumentando anualmente el tráfico de clientes atraídos por la oferta e innovación de estrategias comerciales, afianzando el posicionamiento y fidelización en el mercado.

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estado de situación financiera: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera la clasificación en corriente y no corriente.

Estado integral de resultados: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** ha optado por presentar su estado de resultados clasificado por función del gasto.

Estado de flujo de efectivo: **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** presenta el estado de flujo de efectivo por el método indirecto.

**MONEDA FUNCIONAL:** La moneda funcional y de presentación Las partidas incluidas en los estados financieros del **CENTRO COMERCIAL PANORAMA** se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos).

**MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA:** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos debe hacerse de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. El CENTRO COMERCIAL PANORAMA establece la siguiente materialidad para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos de acuerdo a su importancia relativa: Los hechos económicos iguales o superiores de aplicar el 5% a la utilidad operativa del periodo sobre el que se informa y aproximándolo al millón más cercano, el resultado se evaluara por partida individual.

NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos; En forma de billetes y monedas.

Caja: Solo se reconoce como caja las “Monedas y Billetes” y no otros conceptos, al corte de la presentación de los estados financieros la caja se encontraba debidamente conciliada.

Bancos: El saldo al final del mes, el saldo contable de cada cuenta bancaria debe ser igual al extracto bancario con la finalidad de que la entidad refleje la realidad del efectivo disponible, al corte de la conversión de los estados financieros, los bancos de la entidad se encontraban debidamente conciliados y con saldos iguales a los emitidos por los informes bancarios.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO; Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 30 de Junio 2023 esta discriminada de la siguiente manera:

Descripción	Observación	Ptciòn	AÑO 2023
CAJA	Caja	2%	1.000.000,00
BANCO DAVIVIENDA	Cuenta corriente	17%	9.841.528,88
BANCO AV VILLAS	Cuenta corriente	8%	4.748.731,33
BANCO SERFINANZA	Cuenta Corriente	74%	43.953.004,83
BANCO SERFINANZA	Cuenta de Ahorros	0%	0,09
REMESAS EN TRANSITO			
Total Disponible			59.543.265,13
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES			59.543.265,13

ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponden a los recursos del Fondo de Imprevistos que se encuentran en la CUENTA FIDUCIARIA N° 0607025700007432 Banco Davivienda 3.580.852,26

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS 3.580.852,26

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen “cuentas por cobrar” (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION  
Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

DETALLE CLIENTES-CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	Valor
CLIENTES	
DETALLE	0
CLIENTES (ANEXO 1)	131.034.427,67
CLIENTES - OTROS CONCEPTOS	(149.400,00)
INCAPACIDADES	813.888,50
ANTICIPOS Y AVANCES	14.170.109,01
INGRESOS POR COBRAR	2.112.558,00
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	5.648.290,06
DEUDORES VARIOS	142.282,39
DETERIORO DE CARTERA	(14.864.877,95)
CLIENTES INTERESES	3.399.745,12
CLIENTES PUBLICIDAD	0,00
CLIENTES INTERESES LOCALES	6.875.294,16

CUOTAS EXTRAORDINARIAS	13.781.690,00
CONSIGNACIONES PDTES POR IDENTIFICAR	(2.073.700,00)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	-
<b>TOTAL CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>160.890.306,96</b>

ANEXO 1	
NOMBRE NIT	SALDO DEL NIT
YOHAN GONZALEZ GÓMEZ	1.433.380,00
JOSE HILARIO LOPEZ CARBONO	65.999,78
RAFAEL ANTONIO MIRANDA ESCOBAR	296.932,16
HAROLD CORDOBA OROZOCO	32.999,42
ALBERTO JULIO SINNING DEL CASTILLO	98.999,20
EFRAIN DE JESUS PEREZ FORIGUA	11.000,00
LEILA ABOMOHOR DE VIÑAS	2.243.960,00
ZORAIDA URIBE CABALLERO	1.593.380,00
MONICA ANGULO	1.333.380,00
YANETH GOMEZ ROJANO	1.753.954,00
JULIAN OSPINA	11.961.769,00
CARLOS LUIS PELAEZ PEREZ	2.878.656,00
MOISES RUIZ ALBA	11.799.100,00
CARLOS CALLE BORJA	0,00
SAGBINI RODRIGUEZ NADIN JOSE / SAMIR SPORT	15.257.779,33
ARNULFO GARNICA	77.000,86
GABRIEL FRANCISCO RODRIGUEZ ROBLES	1.339.000,00
PASTELERIA JASSIR SAS	5.119.053,00
INVESAKK SAS	4.595.198,00
NOVAVENTA SAS	1.024.714,26
FIDEICOMISOS BBVA ASSET MANAGEMENT S.A	599.690,00
VD EL MUNDO A SUS PIES SAS EN REORGANIZACION	23.262.494,85
BANCO SCOTIABANK COLPATRIA	224.878,00
LEON MORALES E HIJOS S.A.S	1.371.380,00
CREDITOUNO S.A.S	0,00
EVENTOS 2120 AK SAS	0,00
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS TURISTICOS Y HOTELER	2.618.000,00
MARCO ANTONIO VALENCIA MARTINEZ	2.270.296,00
MARIA TERESA PUERTA RUIZ	180.946,00
AHUMADA PINEDA GEOVANY	16.530.352,23
DUVER LEONARDO GONZALEZ PAEZ	0,00
MILLER ALFONSO RESTREPO CEPEDA	0,00
LEIDY JOMIRA MORENO DIAZ	0,00
LEIDY JOHANA HERRERA ALVAREZ	1.528.000,00
HELLEN YULIETH ARTETA PEÑA	11.584.013,00
WENDY JOHANA YOLI MOVILLA	1.166.124,00
SONIA MELINA ZAMORA MENDOZA	6.781.997,86
CARLOS MANUEL MENDEZ JARAMILLO	0,72
<b>TOTAL CARTERA CLIENTES</b>	<b>131.034.427,67</b>

NOTA 4 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los otros activos corresponden a elementos correspondientes a activos , ya que no cumplen con las características para ser un instrumento financiero básico, al no generar a futuro flujo de dinero para la organización.

Medición inicial: Costo histórico  
Medición Posterior: Costo-amortización-deterioro

CONCEPTO	Observaciones	Valor
		2023
MAQUINARIA Y EQUIPO		
EQQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		8.801.640,00
DEPRECIACION ACUMULADA		(3.888.061,13)
		4.913.578,87
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>4.913.578,87</b>

NOTA 4 - ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los otros activos corresponden a anticipos pendientes de ejecución, anticipos de impuestos los cuales se deben clasificar como activos no corrientes al rubro de otros activos, ya que no cumplen con las características para ser un instrumento financiero básico, al no generar a futuro flujo de dinero para la organización.

Medición inicial: Costo histórico  
Medición Posterior: Costo-amortización-deterioro

CONCEPTO	Observaciones	Valor
		2023
CUOTA POLIZA SEGURO - ALLIANZ SEGUROS		41.418.963,00
SOFTWARE SIIGO		1.464.956,00
<b>TOTAL INTANGIBLES Y DIFERIDOS</b>		<b>42.883.919,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>271.811.922,22</b>

Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- Corriente

Son todos los acuerdos contractuales que tiene la entidad con terceros, para el desarrollo directo del Objeto social que generan un pasivo financiero.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO  
Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El metodo contable utilizado es el sistema de contabilidad por causación osea aquella contabilidad en la que los hechos económicos se registran en el momento en que suceden, sin importar si hay una erogación o un ingreso inmediato como consecuencia de la realización del hecho económico. La contabilidad por causación reconoce la realización de los hechos económicos en el momento mismo en que surgen los derechos o las obligaciones, sin llegar a esperar a que esos derechos y obligaciones se hagan efectivos.

CONCEPTO	2023
PROVEEDORES (ANEXO 2)	275.146.882,50
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	179.711,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	4.209.000,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	33.000,10
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	548.021,00

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9.823.846,00
ACREEDORES VARIOS	9.709.893,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>299.650.353,60</b>

ANEXO 2		
PROVEEDORES	SALDO DEL NIT	
LIZ DANNI ACOSTA IBANEZ	176.000,00	
CLARA GOMEZ HERNANDEZ	883.500,00	
JAVIER ENRIQUE RICARDO YEPES	100.000,00	
COMCEL S.A.	592.298,00	
RECORDAR PREVISIÓN EXEQUIAL TOTAL S.A.S.	26.400,00	
SODIMAC COLOMBIA S.A.	1.191.900,00	
ASISTENCIA MEDICA INMEDIATA- SERVICIO DE AMBULANCI	717.540,00	
INSERCOP DISTRILAN SAS	170.686,00	
PARROQUIA LA ASUNCION DE MARIA	554.400,00	
ELECTRICOS DE LA COSTA SAS	1.484.556,00	
P& S S.A.S.	11.591.869,00	
SERVICIOS DE SALUD OCUPACIONAL S.A.S.	2.416.151,00	
INGENIERIA Y PROYECTOS DEL AMBIENTE SAS	2.305.900,00	
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP	221.497,00	
CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIANA S.A.	1.314.000,00	
ALLIANZ SEGUROS S.A.	46.378.571,00	
FORTOX S.A.	60.078.670,00	
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR -COMFAMILIAR DEL ATL	2.873.400,00	
ALFONSOEME S.A.	171.336,00	
ALMACEN FULLER PEREIRA BOO S.A.S.	1.211.678,00	
INDUSTRIAS DE PRODUCTOS LACTEOS INPROLAC LIMITADA	363.664,00	
ALMACENES EXITO S.A.	160.630,00	
RADIO CADENA NACIONAL S.A	769.502,00	
RENTOKIL INITIAL COLOMBIA SAS	531.440,00	
MI PC EQUIPOS Y ACCESORIOS SAS	107.100,00	
ASESORIAS CONTABLES DEL CARIBE S.A.S	5.779.090,00	
ROBAYO ROBAYO AUDITORES ASOCIADOS S.A.S	2.557.337,00	
INTERNATIONAL ALLIANCE OF TRADE IMPORT & EXPORT LT	100.000,00	
GS CONTROL DE PLAGAS S.A.S.	1.120.140,00	
QUIMINAG S.A.S.	4.692.000,00	
SERVICARPAS Y PARASOLES DE LA COSTA S.A.S.	633.846,50	
BIOTEC CARIBE S.A.S	1.296.080,00	
GREENYELLOW ENERGIA DE COLOMBIA S.A.S	83.253.134,00	
IBCARIBE S.A.S	3.488.761,00	
PROTECCION ECOLOGICA S.A.S.	361.000,00	
CONFECCIONES VATEX SAS	1.011.500,00	
WEBPOINT MARKETING S.A.S	1.368.000,00	
OPS SAS	2.521.574,00	
CENTRO DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES SAS	3.016.363,00	
MULATA MERCADEO & PUBLICIDAD S.A.S	2.717.000,00	
QUERER Y HACER LABORATORIO CREATIVO SAS	14.283.642,00	
STREAMRADIO S.A.S	119.000,00	
LIMPIAAAR SAS ESP	780.000,00	
GRUPO COINSO S.A.S	2.696.866,00	
LUISA FERNANDA TORRES PALMA	90.000,00	
ANDREA ALVAREZ MARTINEZ	948.200,00	
DAYANA CAROLINA JURADO CORDERO	2.528.661,00	
YENNIFER PEREZ ZABALETA	125.000,00	
WILLIAM DAVID QUIROZ GIRON	1.089.000,00	
JEAN PAUL VIZCAINO ROMERO	2.178.000,00	
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>275.146.882,50</b>	0,00

NOTA 6 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CONCEPTO	DESCRIPCION	Valor
		<b>2023</b>
RENTA Y COMPLEMENTARIOS		(0,36)
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		(600.614,94)
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1.160.217,76
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>		<b>559.602,46</b>

NOTA 7: BENEFICIOS EMPLEADOS	
El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio	
Los beneficios a los empleados corresponde a todos los tipos de contraprestaciones que <b>CENTRO COMERCIAL PANORAMA</b> proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.	
Esta sección se aplicara a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la sección 26 Pagos basado en acciones.	
Medición inicial: Costo Histórico, Medición Posterior: Costo Histórico	
El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para los contratos laborales: primas, cesantias, intereses de cesantias y vacaciones pendientes de pago, tanto de la vigencia fiscal corriente como de las anteriores.	

		2023
CONCEPTO		
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$	21.506.426,00
INTEESES SOBRE CESANTIAS	\$	1.270.577,00
PRIMAS DE SERVICIOS	\$	558.925,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$	33.527.471,61
SALARIOS POR PAGAR	\$	-
LIQUIDACIONES POR PAGAR	\$	-
<b>TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>\$</b>	<b>56.863.399,61</b>

NOTA 8 - OTROS PASIVOS	
Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.	
Los anticipos de Clientes y los ingresos recibidos por anticipado no cumplen con el concepto de instrumentos financieros básicos, por lo cual estas cuentas son reclasificadas a los deudores, disminuyendo como tal las cuentas por cobrar de los clientes. Durante el proceso de convergencia se reclasificaron los pagos de clientes a las cuentas por cobrar, ya que este rubro no corresponde a un pasivo cierto o real:	
Medición Inicial: Costo de Transacción	
Medición Posterior: Costo-Deterioro	

ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	2023
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 8.709.592,13
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ -
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>\$ 8.709.592,13</b>

OBLIGACIONES FINANCIERASS
---------------------------

	2023
SOBREGIROS	\$ -
PRESTAMO OBRO CR 8	\$ 255.208.333,29
TOTAL OTROS PASIVOS	255.208.333,29
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	
	2023
ENERGIA ELECTRICA	\$ 23.557.620,00
SERV. TELEFONICO	\$ 1.065.485,00
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	\$ 24.623.105,00
TOTAL PASIVOS	645.614.386,09

**NOTA 10 - PATRIMONIO**  
El patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.  
Para CENTRO COMERCIAL PANORAMA el patrimonio al corte de los estados financieros corresponde todos los rubros por aportes sociales, las utilidades generadas en el transcurso del giro del negocio, las respectivas utilidades acumuladas y el saldo generado por adopción por primera vez:  
a) Se reclasificaron las partidas que reconocieron, según nuestro marco de información financiera anterior, como un tipo de activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con las NIIF  
b) Se aplicaron las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

PATRIMONIO	2023
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 294.420.720,32
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ -
RESERVA LEY 675 DE 2001	\$ (0,19)
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (668.223.183,00)
DIFERENCIAS POR ADOPCION NIIF	\$ -
TOTAL PATRIMONIO	\$ (373.802.462,87)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	271.811.923,22

**NOTA 11 - INGRESOS ORDINARIOS**  
Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:  
(a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).  
(b) La prestación de servicios.  
(c) Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.  
(d) El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

INGRESOS OPERACIONALES	NOMBRE	Valor
ARRENDAMIENTOS		2023
ESPACIO AREAS COMUNES FIJOS		307.247.973,8
VALLAS PUBLICITARIAS		9.129.640,0
AREAS COMUNES EVENTUALES		4.608.229,4
TOTAL ARRENDAMIENTOS		320.985.843,2
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS		
CUOTA DE ADMINISTRACION		1.090.737.502,0
FONDO IMPREVISTO		15.928.416,0
SERVICIO DE ENERGIA		7.660.337,0
SERVICIO DE AGUA		17.678.676,0
CUOTA EXTRAORDINARIA		299.999.000,0
SERV ADMON COBRO DE INTERERES		13.294.215,3
TOTAL ACTIVIDADES DE SERVICIOS		1.445.298.146,34
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.766.283.989,55
INGRESOS OPERACIONALES TOTALES		1.766.283.989,55

**GASTOS**  
Es la disminución en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.  
Los gastos aquí relacionados se ejecutan de forma necesaria para la consecución de cada una de las operaciones de la entidad y de la realización de su objeto social. Durante el proceso de conversión, se reconoció en los gastos los deterioros de los deudores, más específicamente de las cuentas por cobrar a empleados y la revisión de la amortización de los intangibles.

NOTA 12 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	2023
GASTOS DE ADMINISTRACION	VALOR
GASTOS DEL PERSONAL	463.436.612,00
HONORARIOS	35.032.556,00
IMPUESTOS	44.497.367,65
ARRENDAMIENTOS	161.361.844,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-
SEGUROS	35.059.242,00
OTROS	-
SERVICIOS	451.245.681,29
GASTOS LEGALES	133.118,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	44.847.836,00
ADECUACION E INSTALACION	17.628.108,00
DEPRECIACIONES	880.158,00
AMORTIZACIONES	1.757.952,00
DIVERSOS	45.668.406,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.301.548.880,94

NOTA 13 – GASTOS DE VENTAS

	-
GASTOS DE VENTAS	VALOR
GASTO DE PERSONAL	39.588.970,61
SEGUROS	999.665,00

SERVICIOS				92.294.033,00
GASTOS NO OPERACIONALES DE VENTAS				-
TOTAL GASTOS DE VENTAS				132.882.668,61

TOTAL GASTOS OPERACIONALES				1.434.431.550
----------------------------	--	--	--	---------------

				2023
NOTA 14 – INGRESOS NO OPERACIONALES				VALOR

INTERESES	-
DESCUENTOS COMERCIALES	-
RECUPERACION –CORREOS	-
RECUPERACIONES–SEGURO	-
SINIESTRO	-
RECUPERACION DE INCAPACIDADES	667.860,00
RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	8.913.862,00
INTERESES BANCARIOS	1.565.588,79
RECUP. SANCION MIN. TRABAJO	-
REINTEGRO DE PROVISIONES	996.520,00
SINIESTROS	-
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	-
APROVECHAMIENTOS	8.438,00
EVENTOS	-
SERVICIO FUMIGACION	-
CANJE –BONOS TAXI	-
VERTIMIENTO DE AGUAS	-
REPUESTO DE PAPEL	-
CANCHA DE FUTBOL	-
LIMPIEZA DE EXTRACTORES	-
INGRESOS POR TRABAJOS REALIZADO	-
VENTA DE RECICLAJE	301.177,00
AJUSTE AL PESO	34.606,16
DEVOLUCION EN INGRESOS NO OPERACIONALES	-
DETERIORO DE CARTERA	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	12.488.051,95

GASTOS NO OPERACIONALES

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un

Los Gastos registrados en estos rubros corresponden a partidas que no tienen una relación directa con la actividad de renta, pero que contribuyen en la salida de flujo de efectivo de la compañía.

NOTA 15 – GASTOS FINANCIEROS		2023
GASTOS BANCARIOS		292.390,00
COMISIONES		4.389.402,00
IMPTO. 4 X MIL		4.333.801,25
INTERESES		5.373.090,90
INTERESES BANCARIOS OBRA		25.909.660,72
DESCUENTO COMERCIAL		0,00
AJUSTE AL PESO		6.309,39
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		40.304.654,26

NOTA 16 – OTROS GASTOS		
RETIRO DE CARTERA	-	
RETIRO DE PROPIEADES PLANTA Y EQUIPO	-	
GASTOS SINIESTRO–INCENDIO	-	
AJUSTES A SALDOS PPYE DE PERIODO ANT	-	
DESCUENTOS COMERCIALES	-	
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES	238.000,00	
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	16.400,00	
IMPUESTOS ASUMIDOS	44.800,00	
SOBRETASA BOMBERIL	-	
SANCIONES TRIBUTARIAS	-	
INTERESES	-	
CANJE –BONOS TAXI	-	
OTROS DIVERSOS	119.999,37	
INDEMNIZACION A TERCEROS	-	
SANCIONES	-	
INTERESES	-	
SERVICIO FUMIGACION	-	
SERVICIOS DE VERTIMIENTO DE AGUAS	-	
OTRAS (f. de impreviso)	-	
LIMPIEZA EXTRACTORES	-	
OTROS – GASTOS – CORREO	-	
GASTOS DIVERSOS	-	
GASTO MASCOTAS	-	
GASTOS NO DEDUCIBLES	-	
	419.199,37	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		40.723.853,63

NOTA 17 – IMPUESTO DE RENTA		9.195.918,00
CALCULO DE IMPUESTO DE RENTA 2023		9.195.918,00

TOTAL INGRESOS	1.778.772.041,50
TOTAL GASTOS	1.484.351.321,18
UTILIDAD O PERDIDA NETA	294.420.720,32